

陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司

关于会计师事务所2024年度履职情况的评估报告

经2024年第五次临时股东大会决议，公司聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（简称中兴华所）担任2024年度财务报告及内部控制年审会计师事务所。根据财政部、国务院国资委、证监会《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等有关要求，公司对中兴华所2024年度履职情况进行了评估。具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

中兴华所成立于1993年，2000年由国家工商管理总局核准，改制为“中兴华会计师事务所有限责任公司”。2009年吸收合并江苏富华会计师事务所，更名为“中兴华富华会计师事务所有限责任公司”。2013年公司进行合伙制转制，转制后的事务所名称为“中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）”。已设有包括陕西分所在内共计39个分支机构。注册地址：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层。首席合伙人李尊农。中兴华所在财政部、中国证券监督管理委员会公布的从事证券服务业务会计师事务所备案名单中。

2024年度末合伙人数量199人、注册会计师人数1052人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数522人。2024年收入总额（未经审计）203,338.19万元，审计业务收入（未经审计）152,989.42万元，证券业务收入（未经审计）32,048.30万元。2024年度上市公司年报审计170家，上市公司涉及的行业包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、房地产业、采矿业等，审计收费总额22,352.76万元。同行业（信息传输、软件和信息技术服务业）上市公司审计客户16家。

二、聘任会计师事务所履行的程序

2024年11月，公司按照财政部、国务院国资委、证监会《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4号）等有关文件规定，经综合考虑公司年审工作以及尚未续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（简称天职国际）担任2024年度审计机构等实际情况，经董事会审计委员会提议，确定通过第三方招标公司以竞争性谈判方式公开选聘2024年度会计师事务所。

根据公开选聘结果，公司变更 2024 年度年审会计师事务所，不再续聘天职国际，改聘中兴华所担任 2024 年度财务报告及内部控制年审会计师事务所。2024 年 12 月 12 日，召开第九届董事会审计委员会第二十次会议，通过核查公开选聘资料、听取管理层汇报并充分交流的基础上，审议通过《关于改聘 2024 年度会计师事务所的议案》，并经第九届董事会第二十五次会议、2024 年第五次临时股东大会审议通过，公司改聘中兴华所担任 2024 年度财务报告及内部控制年审会计师事务所，聘期一年，2024 年度审计费用按照招标成交价格确定为 125 万元（其中：年报审计费用 90 万元、内控审计费用 35 万元），较 2023 年度减少 5 万元。

三、2024年度会计师事务所履职情况

（一）总体情况

中兴华所按照公司 2024 年报披露时间要求，于 2024 年 12 月 12 日协商确定了年报时间安排和审计工作计划。成立了由项目负责合伙人、项目负责经理、项目现场负责人、项目组长、审计助理、内部控制审计团队等组成的公司审计项目小组。小组成员具有承办公司审计业务所需的专业知识和职业证书，具有独立性，同时也能保持应有的关注和职业谨慎。作为首次承接项目，中兴华所与公司前任会计师进行了沟通，履行了必要的程序。

（二）人力及其他资源配置

中兴华所在担任公司 2024 年度审计机构期间，配备了专业的审计工作团队，核心团队成员均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。专业配置合理，人数、执业水平和经验等满足项目要求。此外，运用 IT 审计。根据公司业务特点，有线电视、宽带等用户的数量、计价、计费情况均在 BOSS 系统（收费系统）中自动计算，而 BOSS 系统与财务系统数据是否一致对收入的确认至关重要，运用 IT 审计对 BOSS 系统模块的基础设施、接口程序、控制环境及执行结果进行测试，评价信息系统的安全性。

（三）财务报表审计情况

中兴华所从事公司 2024 年度财务审计的内容主要是对 2024 年度财务报表进行审计，出具财务报表审计报告、控股股东及其关联方占用资金情况专项说明、营业收入扣除专项审核报告。项目小组通过首次接受委托期初余额审计程序，调查制定审计工作计划，确定重点关注领域，为完成审计任务和降低审计风险做了充分准备。审计过程中按照审计准则的要求执行了恰当的审计程序，获取了充分的审计证据。

中兴华所对公司 2024 年度财务报表发表标准无保留的审计意见。

（四）内部控制审计情况

中兴华所结合公司业务特点和财务报表审计，关注可能存在重大风险的领域，测试可能导致财务报表重大错报的业务层面控制。中兴华所对公司 2024 年度财务报告内部控制发表标准无保留的审计意见，认为：公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

四、总体评估情况

公司对中兴华所从事公司 2024 年度审计工作的情况进行了评估，认为：中兴华所具有为上市公司提供审计服务的经验与能力，在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，其专业胜任能力和投资者保护能力，诚信状况和独立性符合有关规定。中兴华所及其项目小组成员在为公司提供审计服务过程中，能够遵守《中国注册会计师审计准则》和职业道德规范的规定，客观、公允、独立地履行职责，按时完成公司 2024 年度财务报告审计及内控审计工作任务。

陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司

董 事 会

2025 年 4 月 23 日